



Audiencia de Cuentas de Canarias

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2007
DEL AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE LA PALMA**

En el ejercicio de la función fiscalizadora que le impone el artículo 11, apartado b) de la Ley territorial 4/1989, de 2 de mayo, y en virtud del artículo 223 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2007, esta Audiencia de Cuentas emite el presente informe definitivo, cuyo ANEXO ha sido sometido a alegaciones por un plazo de treinta días.

La Corporación ha presentado la información que compone la Cuenta General por vía telemática y ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se ha observado lo siguiente:

A) Relación de entes dependientes de la Entidad

Dependientes de la Entidad existe EL Organismo Autónomo denominado “Patronato Bajada de la Virgen”.

B) En relación con el Balance de Situación

El Balance de Situación presenta partidas con signo contrario a su naturaleza.

C) En relación con la Liquidación del Presupuesto

1.- El importe de las Desviaciones de Financiación positivas del ejercicio del Resultado Presupuestario no coincide con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio positivas de los Gastos con financiación afectada de la Memoria.

2.- El importe de las Desviaciones de Financiación negativas del ejercicio recogidas en el Resultado presupuestario no coinciden con el total de las Desviaciones



Audiencia de Cuentas de Canarias

de financiación del ejercicio negativas de los Gastos con financiación afectada de la Memoria.

D) En relación con la Memoria

1.- El saldo final de las Inversiones destinadas al uso general de la Memoria no coincide con el saldo del ejercicio actual del epígrafe Inversiones destinadas al uso general del Activo del Balance de Situación.

2.- El saldo inicial de las Inversiones destinadas al uso general de la Memoria no coincide con el saldo final del ejercicio anterior del epígrafe Inversiones destinadas al uso general del Activo del Balance de Situación.

3.- La suma del saldo inicial, las entradas o dotaciones y los aumentos por transferencias o traspaso de alguna de las cuentas relacionadas en las Inversiones destinadas al uso general de la Memoria no coincide con el Debe de las correspondientes cuentas del Balance de Comprobación.

4.- La suma de las Salidas, bajas o reducciones y las Disminuciones por transferencias o traspaso de algunas de las cuentas relacionadas en las Inversiones destinadas al uso general de la Memoria no coincide con el Haber de las correspondientes cuentas del Balance de Comprobación.

5.- El saldo final total de los Fondos propios de la Memoria no coincide con el saldo del ejercicio actual del epígrafe Fondos propios del Pasivo del Balance de Situación.

6.- El saldo inicial total de los Fondos propios de la Memoria no coincide con el saldo final del ejercicio anterior del epígrafe de Fondos propios del Pasivo del Balance de Situación.

7.- El Total pendiente a 31 de diciembre del “Estado de la Deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional” de la Memoria no coincide con la suma de los epígrafes correspondientes del Pasivo del Balance de Situación, salvo las cuentas “Intereses a largo plazo de deudas con entidades de crédito” e “Intereses a corto plazo de deudas con entidades de crédito” del Balance de Comprobación.

8.- El importe de los Cobros pendientes de aplicación a 31 de diciembre de la “Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería. Partidas pendientes



Audiencia de Cuentas de Canarias

de aplicación. Cobros” de la Memoria no coincide con la suma del saldo de las correspondientes cuentas del Balance de Comprobación.

9.- El importe de algunos epígrafes del Cuadro de financiación de la Memoria no coincide con la suma de los subconceptos en los que se desglosa.

10.- El importe del Total aplicaciones y Total orígenes del Cuadro de financiación de la Memoria no coincide con la suma de los epígrafes en los que se desglosa.

11.- El importe de Total variación: derechos de la Variación de resultados presupuestarios de ejercicio anteriores de la Memoria no coincide con la suma de las Modificaciones al saldo inicial y el Total derechos anulados y el total de derechos cancelados de los Derechos a cobrar de presupuestos cerrados de la Memoria.

12.- El importe de los Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con la suma de los saldos de las cuentas “Cobros pendientes de aplicación” y “Otras partidas pendiente de aplicación” del Balance de Comprobación.

13.- El importe del exceso de financiación afectada del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con el total de las Desviaciones de financiación acumuladas positivas de los “Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación” de la Memoria.

E) En relación con el Organismo Autónomo Patronato Bajada de la Virgen

1.- El total Activo del Balance de Situación no coincide con total Pasivo.

2.- La suma del saldo inicial, las entradas o dotaciones y los aumentos por transferencias o traspaso de alguna de las cuentas relacionadas en las Inversiones destinadas al uso general de la Memoria no coincide con el Debe de las correspondientes cuentas del Balance de Comprobación.

3.- La suma de las Salidas, bajas o reducciones y las Disminuciones por transferencias o traspaso de algunas de las cuentas relacionadas en las Inversiones destinadas al uso general de la Memoria no coincide con el Haber de las correspondientes cuentas del Balance de Comprobación.



Audiencia de Cuentas de Canarias

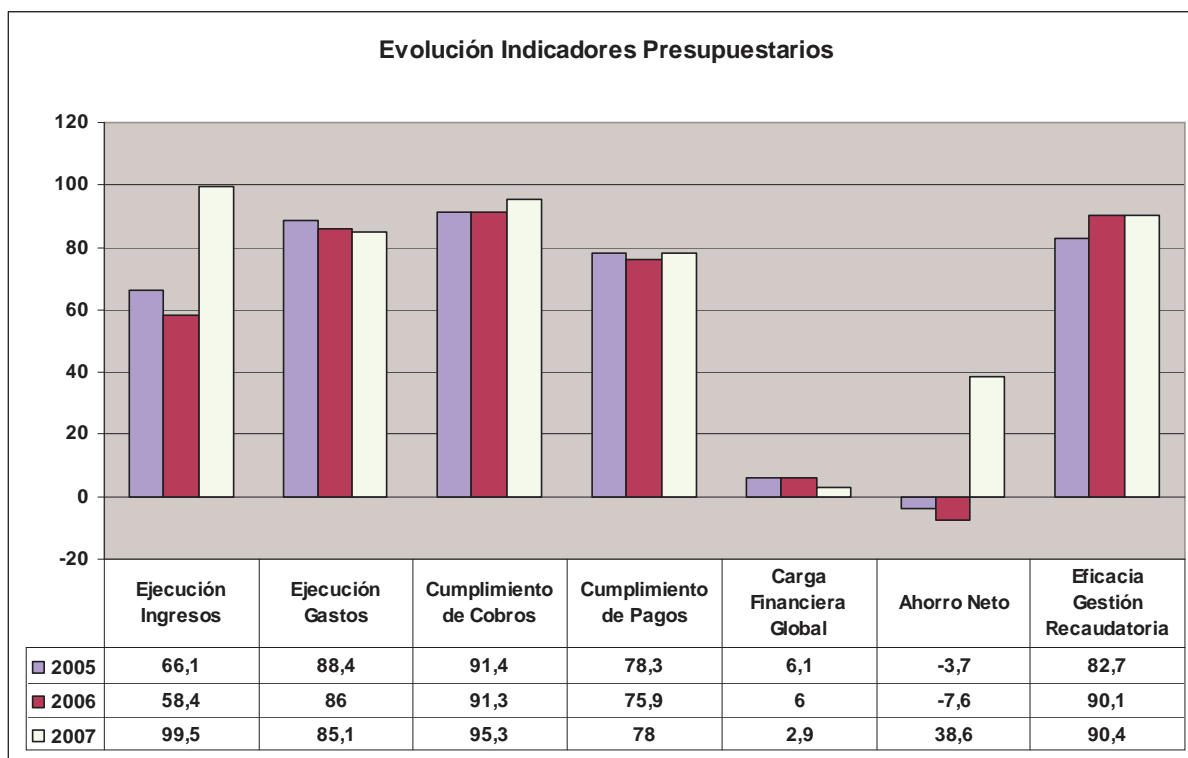
4.- El saldo final total de los Fondos propios de la Memoria no coincide con el saldo del ejercicio actual del epígrafe Fondos propios del Pasivo del Balance de Situación.

5.- El saldo inicial total de las Fondos propios de la Memoria no coincide con el saldo final del ejercicio anterior del epígrafe de Fondos propios del Pasivo del Balance de Situación.



ANÁLISIS EVOLUTIVO DE INDICADORES

A continuación se realiza un análisis de la evolución en tres ejercicios de siete indicadores presupuestarios relevantes.



• EJECUCIÓN DE INGRESOS

El índice de ejecución de ingresos mide el porcentaje de las previsiones definitivas de ingresos que han dado lugar al reconocimiento contable de derechos liquidados.

Se debe tener en cuenta que, en el caso de las modificaciones de crédito financiadas con el Remanente de Tesorería para Gastos Generales o Excesos de Financiación Afectada, estas fuentes de financiación no figuran como derechos reconocidos, lo que sesga este indicador.



Audiencia de Cuentas de Canarias

Valores para este índice mayores al 90% se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la formulación de unas previsiones excesivas de ingresos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 33,4 puntos porcentuales.

• **EJECUCIÓN DE GASTOS**

El índice de ejecución de gastos expresa el porcentaje que suponen las obligaciones reconocidas con cargo al presupuesto de gastos del ejercicio corriente en relación con el volumen de créditos definitivos.

El índice de ejecución de gastos, que nos muestra el grado en que los créditos definitivos han dado lugar al reconocimiento de obligaciones, también ha de alcanzar valores superiores al 90%.

No se observan cambios significativos en la evolución de este indicador en los ejercicios analizados.

• **CUMPLIMIENTO DE LOS COBROS**

El índice de cumplimiento de los cobros refleja el porcentaje de derechos liquidados con cargo al presupuesto corriente que han sido cobrados durante el ejercicio presupuestario.

Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad Pública para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos, es decir, el ritmo de cobro.

En principio, parece deseable que el valor del índice supere el 80%, lo que supondría una razonable conversión en liquidez de los derechos de cobro liquidados.

No se observan cambios significativos en la evolución de este indicador en los ejercicios analizados.



Audiencia de Cuentas de Canarias

- **CUMPLIMIENTO DE LOS PAGOS**

El índice de cumplimiento de pago de los gastos refleja el porcentaje de obligaciones reconocidas durante el ejercicio con cargo al presupuesto corriente que han sido pagadas durante el mismo.

Valores para este índice entre el 80% y el 90% se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la posible existencia de dificultades en la tesorería.

No se observan cambios significativos en la evolución de este indicador en los ejercicios analizados.

- **CARGA FINANCIERA GLOBAL**

Este indicador relaciona por cociente la carga financiera del ejercicio (Obligaciones reconocidas por los capítulos 3 y 9), con los derechos liquidados por operaciones corrientes.

Cuanto menor sea el peso de la carga financiera en relación con los ingresos por operaciones corrientes, mayor margen de maniobra tendrá la Entidad para financiar parte de sus inversiones con ingresos ordinarios de funcionamiento.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una disminución de 3,2 puntos porcentuales.

- **AHORRO NETO**

El índice de ahorro neto se obtiene dividiendo el ahorro neto (Derechos reconocidos corrientes menos obligaciones reconocidas corrientes y obligaciones reconocidas del capítulo 9), por el volumen de derechos liquidados por operaciones corrientes.

Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad de atender con sus recursos ordinarios a sus gastos corrientes, incluida la imputación al presente de las deudas contraídas en el pasado para la financiación de las inversiones.



Audiencia de Cuentas de Canarias

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 42,3 puntos porcentuales.

- **EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA**

El índice de gestión recaudatoria refleja el porcentaje de derechos liquidados con cargo a los ingresos tributarios y precios públicos que han sido cobrados durante el ejercicio presupuestario.

Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

En principio, parece deseable que el valor del índice supere el 80%, lo que supondría una razonable conversión en liquidez de los derechos de cobro liquidados.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 7,7 puntos porcentuales.



Audiencia de Cuentas de Canarias

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Corporación en el ejercicio fue el capítulo 5 (Ingresos Patrimoniales), que alcanzó el 37,2 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 4 (Transferencias Corrientes) con el 28,9 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de Personal), que representó el 51,9 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 6 (Inversiones Reales), que supuso el 21,3 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 2,2% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6.

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron elevados, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en, niveles elevados y reducidos, el 95,3% y 78%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 90,8 %.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 2,9 % de los derechos reconocidos netos.

El Resultado Presupuestario ajustado fue positivo, debido a que los ingresos generados en el ejercicio fueron suficientes para atender a los gastos, en tanto que el Remanente de Tesorería para gastos generales fue negativo.

Santa Cruz de Tenerife, a 21 de diciembre de 2010.

EL PRESIDENTE EN FUNCIONES,

Fdo.: Rafael Medina Jáber



Audiencia de Cuentas de Canarias

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE
LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2007 DEL AYUNTAMIENTO DE
SANTA CRUZ DE LA PALMA**

En el plazo concedido para ello la Corporación no remitió alegaciones al Proyecto de Informe de Fiscalización.

ANEXO

Relación de incidencias en la Cuenta General del ejercicio 2007 de la Entidad: AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE LA PALMA (Santa Cruz de Tenerife)

Ayuntamiento de Santa Cruz de la Palma (NIF P3803700H)
<p>35. Balance. Activo. Activo circulante.</p> <p>El epígrafe C) III. Inversiones financieras temporales del Activo del "Balance" aparece con signo negativo.</p> <p>(Errores detectados: -126,05 >= 0)</p>
<p>37. Balance. Activo. Activo circulante.</p> <p>El epígrafe C) III.2. Inversiones financieras temporales. Otras inversiones y créditos a corto plazo del Activo del "Balance" aparece con signo negativo.</p> <p>(Errores detectados: -126,05 >= 0)</p>
<p>209. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario.</p> <p>El importe de las Desviaciones de financiación positivas del ejercicio del "Resultado presupuestario" no coincide con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio positivas de los "Gastos con financiación afectada" de la Memoria.</p> <p>(Errores detectados: 1.767.244,16 = 0)</p>
<p>210. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario.</p> <p>El importe de las Desviaciones de financiación negativas del ejercicio del "Resultado presupuestario" no coincide con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio negativas de los "Gastos con financiación afectada" de la Memoria.</p> <p>(Errores detectados: 172.707,38 = 0)</p>
<p>212. Memoria. Inversiones destinadas al uso general.</p> <p>El Saldo final total de las "Inversiones destinadas al uso general" de la Memoria no coincide con el saldo del ejercicio actual del epígrafe A) I. Inversiones destinadas al uso general del Activo del "Balance".</p> <p>(Errores detectados: 0 = 18.395.825,71)</p>
<p>213. Memoria. Inversiones destinadas al uso general.</p> <p>El Saldo inicial total de las "Inversiones destinadas al uso general" de la Memoria no coincide con el saldo del ejercicio anterior del epígrafe A) I. Inversiones destinadas al uso general del Activo del "Balance".</p> <p>(Errores detectados: 0 = 15.838.501,48)</p>

214. Memoria. Inversiones destinadas al uso general.

La suma del Saldo inicial, las Entradas o dotaciones y los Aumentos por transferencias o traspaso de otra cuenta de las siguientes cuentas relacionada en las "Inversiones destinadas al uso general" de la Memoria no coincide con su suma del Debe del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:
Num. cuenta 0: $0 + 0 + 0 = 22.790.359,28$)

215. Memoria. Inversiones destinadas al uso general.

La suma de las Salidas, bajas o reducciones y las Disminuciones por transferencias o traspaso a otra cuenta de las siguientes cuentas relacionada en las "Inversiones destinadas al uso general" de la Memoria no coincide con su suma del Haber del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:
Num. cuenta 0: $0 + 0 = 29.483.471,96$)

253. Memoria. Fondos propios.

El Saldo final total de los "Fondos propios" de la Memoria no coincide con el saldo del ejercicio actual del epígrafe A) Fondos propios del Pasivo del "Balance".

(Errores detectados:
 $0 = 26.328.492,8$)

254. Memoria. Fondos propios.

El Saldo inicial total de las "Fondos propios" de la Memoria no coincide con el saldo del ejercicio anterior del epígrafe A) Fondos propios del Pasivo del "Balance".

(Errores detectados:
 $0 = 11.856.833,93$)

261. Memoria. Información sobre el endeudamiento. Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional.

El Total pendiente a 31 de diciembre del "Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional" de la Memoria no coincide con la suma de los epígrafes del Pasivo del "Balance" [C. I. 1-2; C) II.1-2; D) I.1-2; D) II.1-2], salvo las cuentas (176) Intereses a largo plazo de deudas con entidades de crédito y (526) Intereses a corto plazo de deudas con entidades de crédito del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:
 $0 = 0 + 0 + 3.432.613,47 + 602,1 + 0 + 0 + 0 + 0 - 0 - 0$)

295. Memoria. Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería. Partidas pendientes de aplicación. Cobros.

El importe de los Cobros pendientes de aplicación a 31 de diciembre de la "Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería. Partidas pendientes de aplicación. Cobros" de la Memoria no coincide con la suma del saldo de la cuenta (554) Cobros pendientes de aplicación y (559) Otras partidas pendientes de aplicación del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:
 $62.477,57 = 64.122,07 + 0$)

309. Memoria. Cuadro de financiación. Fondos obtenidos.

El importe del epígrafe 5. Enajenaciones y otras bajas de inmovilizado del "Cuadro de financiación. Fondos obtenidos" de la Memoria no coincide con la suma de los subconceptos en los que se desglosa.

(Errores detectados:
 $0 = 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + -50.484,84$)

310. Memoria. Cuadro de financiación. Fondos obtenidos.

El importe del Total orígenes del "Cuadro de financiación. Fondos obtenidos" de la Memoria no coincide con la suma de los epígrafes en los que se desglosa.

(Errores detectados:
 $23.365.928,51 = 23.416.560,21 + 10.160,38 + 0 + 0 + 0 + -10.307,24$)

341. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicios cerrados. Variación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores.

El importe del Total variación: derechos de la "Variación de resultados presupuestarios de ejercicio anteriores" de la Memoria no coincide con la suma de las Modificaciones al saldo inicial y el Total derechos anulados de los "Derechos a cobrar de presupuestos cerrados. Derechos anulados" de la Memoria y el Total derechos cancelados de "Derechos a cobrar de presupuestos cerrados. Derechos extinguidos" de la Memoria.

(Errores detectados:
 $|0| = 0 + 179,47 + 67.885,2$)

357. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.

El importe de los Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva del "Remanente de tesorería" de la Memoria no coincide con la suma de las cuentas (554) Cobros pendientes de aplicación y (559) Otras partidas pendiente de aplicación del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:
 $62.477,57 = 64.122,07 + 0$)

362. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.

El importe del Exceso de financiación afectada del "Remanente de tesorería" de la Memoria no coincide con el total de las Desviaciones de financiación acumuladas positivas de los "Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación" de la Memoria.

(Errores detectados:
 $1.515.651,51 = 0$)

P. BAJADA DE LA VIRGEN (NIF G38048880)

73. Balance. Activo/Pasivo.

El total Activo del "Balance" no coincide con total Pasivo.

(Errores detectados:
 $0 + 0 + 50.728,94 = 26.804,29 + 0 + 0 + 23.994,65 + 0$)

214. Memoria. Inversiones destinadas al uso general.

La suma del Saldo inicial, las Entradas o dotaciones y los Aumentos por transferencias o traspaso de otra cuenta de las siguientes cuentas relacionada en las "Inversiones destinadas al uso general" de la Memoria no coincide con su suma del Debe del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:
Num. cuenta 0: $0 + 0 + 0 = 30.000,06$)

215. Memoria. Inversiones destinadas al uso general.

La suma de las Salidas, bajas o reducciones y las Disminuciones por transferencias o traspaso a otra cuenta de las siguientes cuentas relacionada en las "Inversiones destinadas al uso general" de la Memoria no coincide con su suma del Haber del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:
Num. cuenta 0: 0 + 0 = 30.000,06)

253. Memoria. Fondos propios.

El Saldo final total de los "Fondos propios" de la Memoria no coincide con el saldo del ejercicio actual del epígrafe A) Fondos propios del Pasivo del "Balance".

(Errores detectados:
0 = 26.804,29)

254. Memoria. Fondos propios.

El Saldo inicial total de las "Fondos propios" de la Memoria no coincide con el saldo del ejercicio anterior del epígrafe A) Fondos propios del Pasivo del "Balance".

(Errores detectados:
0 = 25.203,06)



EJERCICIO 2007

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD	Ayuntamiento	Página 1 / 2
PROVINCIA/CCAA	Santa Cruz de Tenerife / Canarias	Población: 17353
NOMBRE:	Ayuntamiento de Santa Cruz de la Palma	Modelo: Normal

<u>CAPÍTULO INGRESOS</u>	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	1.997.000,00	0,00	0,00%	1.997.000,00	2.002.719,28	100,29%	6,83%	1.753.968,80	87,58%	248.750,48
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	542.200,00	0,00	0,00%	542.200,00	181.930,85	33,55%	0,62%	181.930,85	100,00%	0,00
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	3.414.489,15	0,00	0,00%	3.414.489,15	3.228.438,92	94,55%	11,01%	2.981.480,95	92,35%	246.957,97
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.068.858,42	0,00	0,00%	9.068.858,42	8.479.400,64	93,50%	28,91%	8.217.623,88	96,91%	261.776,76
5 INGRESOS PATRIMONIALES	8.580.000,01	0,00	0,00%	8.580.000,01	10.897.437,06	127,01%	37,16%	10.897.437,06	100,00%	0,00
6 ENAJENACION DE INVERSIONES	169.200,04	0,00	0,00%	169.200,04	27.745,49	16,40%	0,09%	26.429,47	95,26%	1.316,02
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.150.809,24	0,00	0,00%	5.150.809,24	4.419.450,14	85,80%	15,07%	3.864.358,40	87,44%	555.091,74
8 ACTIVOS FINANCIEROS	73.597,16	487.317,94	662,14%	560.915,10	91.609,31	16,33%	0,31%	32.788,85	35,79%	58.820,46
TOTAL INGRESOS	28.996.154,02	487.317,94	1,68%	29.483.471,96	29.328.731,69	99,48%	100,00%	27.956.018,26	95,32%	1.372.713,43

<u>CAPÍTULO GASTOS</u>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente pago
1 GASTOS DE PERSONAL	10.144.833,35	68.939,13	0,68%	10.213.772,48	10.061.774,39	98,51%	51,89%	9.856.571,91	97,96%	205.202,48
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	3.971.306,26	0,00	0,00%	3.971.306,26	3.745.641,32	94,32%	19,32%	2.534.300,29	67,66%	1.211.341,03
3 GASTOS FINANCIEROS	297.350,00	0,00	0,00%	297.350,00	286.555,55	96,37%	1,48%	286.555,55	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	591.116,85	0,00	0,00%	591.116,85	575.787,11	97,41%	2,97%	474.424,52	82,40%	101.362,59
6 INVERSIONES REALES	6.654.837,72	418.378,81	6,29%	7.073.216,53	4.120.080,95	58,25%	21,25%	1.374.324,36	33,36%	2.745.756,59
8 ACTIVOS FINANCIEROS	73.597,16	0,00	0,00%	73.597,16	41.124,47	55,88%	0,21%	38.720,43	94,15%	2.404,04
9 PASIVOS FINANCIEROS	570.000,00	0,00	0,00%	570.000,00	559.445,41	98,15%	2,89%	559.445,41	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	22.303.041,34	487.317,94	2,18%	22.790.359,28	19.390.409,20	85,08%	100,00%	15.124.342,47	78,00%	4.266.066,73

<u>REMANENTE DE TESORERÍA</u>	
Fondos líquidos	2.062.656,80
Derechos pendientes de cobro	6.146.825,98
Derechos pendientes de cobro del Presupuesto corriente	1.372.713,43
Derechos pendientes de cobro de Presupuestos cerrados	4.836.590,12
Derechos pendientes de cobro de operaciones no presupuest	0,00
Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	62.477,57
Obligaciones pendientes de pago	5.896.051,06
Obligaciones pendientes de pago del Presupuesto corriente	4.266.066,73
Obligaciones pendientes de pago de Presupuestos cerrados	1.374.892,63
Obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupue	294.727,20
Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	39.635,50
Remanente de tesorería total	2.313.431,72
Saldos de dudoso cobro	3.991.072,94
Exceso de financiación afectada	1.515.651,51
Remanente de tesorería para gastos generales	-3.193.292,73

<u>GRUPOS DE FUNCIÓN</u>	Obligaciones Rec. Netas	%
1 Serv. caract. gral.	4.052.331,94	20,90%
2 Protec. civil y s.c.	1.468.903,72	7,58%
3 Seg. Protecc. P. Social	1.213.874,47	6,26%
4 Prod. bienes pub. soc.	8.985.159,25	46,34%
5 Prod. bienes c. econ.	2.108.028,30	10,87%
6 Reg. econ. c. general	702.167,42	3,62%
7 Reg. econ. secto. prod.	13.943,14	0,07%
0 Deuda Pública	846.000,96	4,36%
TOTAL GASTOS	19.390.409,20	100,00%

<u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u>		
1. Derechos reconocidos netos	29.328.731,69	
2. Obligaciones reconocidas netas	19.390.409,20	
3. Resultado presupuestario (1-2)		9.938.322,49
4. Desviaciones positivas de financiación	1.767.244,16	
5. Desviaciones negativas de financiación	172.707,38	
6. Gastos finan. reman. líquido Tesorería	487.317,94	
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO		8.831.103,65

<u>PRESUPUESTOS CERRADOS</u>	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2007	6.184.410,10	10.031.937,01
Variación	68.064,67	0,00
Cobros/Pagos	1.279.755,31	8.657.044,38
Saldo a 31 de diciembre de 2007	4.836.590,12	1.374.892,63



TIPO ENTIDAD	Ayuntamiento	Página 2 / 2
PROVINCIA/CCAA	Santa Cruz de Tenerife / Canarias	Población: 17353
NOMBRE:	Ayuntamiento de Santa Cruz de la Palma	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2007	%
INMOVILIZADO	27.450.047,20	76,76%
Inversiones destinadas al uso general	18.395.825,71	51,44%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	8.995.760,86	25,15%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00%
ACTIVO CIRCULANTE	8.311.469,80	23,24%
Existencias	0,00	0,00%
Deudores	6.248.939,05	17,47%
Inversiones financieras temporales	-126,05	0,00%
Tesorería	2.062.656,80	5,77%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	35.761.517,00	100%

PASIVO	EJERCICIO 2007	%
FONDOS PROPIOS	26.328.492,80	73,62%
Patrimonio	11.781.729,86	32,95%
Reservas	0,00	0,00%
Resultados de ejercicios anteriores	75.104,07	0,21%
Resultados del ejercicio	14.471.658,87	40,47%
ACREEDORES A LARGO PLAZO	3.434.164,69	9,60%
Emisión de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Otras deudas a largo plazo	3.434.164,69	9,60%
Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
ACREEDORES A CORTO PLAZO	5.998.859,51	16,77%
Otras deudas a corto plazo	56.756,07	0,16%
Acreedores	5.942.103,44	16,62%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A CORTO PLAZO	0,00	0,00%
TOTAL PASIVO	35.761.517,00	100%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

De Presupuesto corriente:

1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2,18%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	85,08%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	78,00%
4. GASTO POR HABITANTE	1.117,41 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	237,43 €
6. ESFUERZO INVERSOR	21,25%
7. PERÍODO MEDIO DE PAGO *	183,62
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS	99,48%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	95,32%
10. INGRESO POR HABITANTE	1.690,12 €
11. EFICACIA GESTION RECAUDATORIA	90,84%
12. PERÍODO MEDIO DE COBRO *	33,43
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA *	97,21%
* De los Capítulos I a III, V, VI, VIII, mas las transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	18,46%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	2,88%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	48,75 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	508,91 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO AL REMANENTE TESORERÍA	-276,55%
19. AHORRO BRUTO	40,82%
20. AHORRO NETO	38,57%

De Presupuestos cerrados:

1. REALIZACIÓN DE PAGOS	86,29%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	20,92%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

AHORRO	14.471.658,87 €
DESAHORRO	0,00 €

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO

	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	611.000,00	125,38%
Transferencias de Crédito Negativas	611.000,00	125,38%
Incorporaciones de Rem. Crédito	487.317,94	100,00%
Créditos Generados por Ingresos	0,00	0,00%
Bajas Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	487.317,94	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento por habitante	201,17 €
2. Liquidez inmediata	0,35
3. Solvencia a corto plazo	1,39



TIPO ENTIDAD	Organismo Autónomo	Página 1 / 2
PROVINCIA/CCAA	Santa Cruz de Tenerife / Canarias	Población: 17353
NOMBRE:	P. BAJADA DE LA VIRGEN	Modelo: Normal

<u>CAPÍTULO INGRESOS</u>	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente cobro
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	0,04	0,00	0,00%	0,04	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	30.000,01	0,00	0,00%	30.000,01	30.000,00	100,00%	99,96%	25.000,00	83,33%	5.000,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	0,01	0,00	0,00%	0,01	12,55	125500,00%	0,04%	12,55	100,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	30.000,06	0,00	0,00%	30.000,06	30.012,55	100,04%	100,00%	25.012,55	83,34%	5.000,00

<u>CAPÍTULO GASTOS</u>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente pago
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	30.000,06	0,00	0,00%	30.000,06	28.411,32	94,70%	100,00%	25.000,00	87,99%	3.411,32
TOTAL GASTOS	30.000,06	0,00	0,00%	30.000,06	28.411,32	94,70%	100,00%	25.000,00	87,99%	3.411,32

<u>REMANENTE DE TESORERÍA</u>	
Fondos líquidos	1.196,13
Derechos pendientes de cobro	49.532,81
Derechos pendientes de cobro del Presupuesto corriente	5.000,00
Derechos pendientes de cobro de Presupuestos cerrados	44.532,81
Derechos pendientes de cobro de operaciones no presupuest	0,00
Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	23.994,65
Obligaciones pendientes de pago del Presupuesto corriente	3.411,32
Obligaciones pendientes de pago de Presupuestos cerrados	20.583,33
Obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupue	0,00
Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	26.734,29
Saldos de dudoso cobro	24.532,81
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente de tesorería para gastos generales	2.201,48

<u>GRUPOS DE FUNCIÓN</u>	Obligaciones Rec. Netas	%
4 Prod. bienes pub. soc.	28.411,32	100,00%
TOTAL GASTOS	28.411,32	100,00%

<u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u>		
1. Derechos reconocidos netos	30.012,55	
2. Obligaciones reconocidas netas	28.411,32	
3. Resultado presupuestario (1-2)		1.601,23
4. Desviaciones positivas de financiación	0,00	
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00	
6. Gastos finan. reman. líquido Tesorería	0,00	
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO		1.601,23

<u>PRESUPUESTOS CERRADOS</u>	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2007	370.532,81	346.841,55
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	326.000,00	326.258,22
Saldo a 31 de diciembre de 2007	44.532,81	20.583,33



EJERCICIO 2007

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD
PROVINCIA/CCAA
NOMBRE:

Organismo Autónomo
Santa Cruz de Tenerife / **Canarias**
P. BAJADA DE LA VIRGEN

Página 2 / 2
Población: 17353
Modelo: **Normal**

ACTIVO	EJERCICIO 2007	%
INMOVILIZADO	0,00	0,00%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	0,00	0,00%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00%
ACTIVO CIRCULANTE	50.728,94	100,00%
Existencias	0,00	0,00%
Deudores	49.532,81	97,64%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%
Tesorería	1.196,13	2,36%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	50.728,94	100%

PASIVO	EJERCICIO 2007	%
FONDOS PROPIOS	26.804,29	52,77%
Patrimonio	0,00	0,00%
Reservas	0,00	0,00%
Resultados de ejercicios anteriores	25.203,06	49,61%
Resultados del ejercicio	1.601,23	3,15%
ACREEDORES A LARGO PLAZO	0,00	0,00%
Emisión de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Otras deudas a largo plazo	0,00	0,00%
Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
ACREEDORES A CORTO PLAZO	23.994,65	47,23%
Otras deudas a corto plazo	0,00	0,00%
Acreedores	23.994,65	47,23%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A CORTO PLAZO	0,00	0,00%
TOTAL PASIVO	50.798,94	100%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

De Presupuesto corriente:

1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	0,00%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	94,70%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	87,99%
4. GASTO POR HABITANTE	1,64 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	
6. ESFUERZO INVERSOR	
7. PERÍODO MEDIO DE PAGO *	43,83
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS	100,04%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	83,34%
10. INGRESO POR HABITANTE	1,73 €
11. EFICACIA GESTION RECAUDATORIA	#iNúm!
12. PERÍODO MEDIO DE COBRO *	#iNúm!
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA *	83,34%
* De los Capítulos I a III, V, VI, VIII, mas las transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	0,00%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	0,09 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO AL REMANENTE TESORERÍA	72,73%
19. AHORRO BRUTO	5,34%
20. AHORRO NETO	5,34%

De Presupuestos cerrados:

1. REALIZACIÓN DE PAGOS	94,07%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	87,98%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

AHORRO	1.601,23 €
DESAHORRO	0,00 €

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO

	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	#iNúm!
Suplementos de Crédito	0,00	#iNúm!
Ampliaciones de Crédito	0,00	#iNúm!
Transferencias de Crédito Positivas	0,00	#iNúm!
Transferencias de Crédito Negativas	0,00	#iNúm!
Incorporaciones de Rem. Crédito	0,00	#iNúm!
Créditos Generados por Ingresos	0,00	#iNúm!
Bajas Anulación	0,00	#iNúm!
Ajustes Prórroga	0,00	#iNúm!
TOTAL MODIFICACIONES	0,00	#iNúm!

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento por habitante	0,00 €
2. Liquidez inmediata	0,05
3. Solvencia a corto plazo	2,11